

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Контур НТТ»
за 2020 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности к бухгалтерской отчетности ООО «Контур НТТ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Контур НТТ».

1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «Контур НТТ».

1.3. Юридический адрес: 620036, Россия, г. Екатеринбург, ул. Малопрудная, д.5.

1.4. Фактический (почтовый) адрес: 620036, Россия, г. Екатеринбург, ул. Малопрудная, д.5.

1.5. Дата государственной регистрации: 13.02.2017 г. ОГРН 1176658013234

1.6. Уставной капитал предприятия на 31.12.2020 составляет: 10 000 (Десять тысяч) руб. 00 коп.

Информация об участниках Общества

Участник	ОГРН	Доля, %
АО «ПФ «СКБ Контур»	1026605606620	100

1.7. Организация не имеет филиалов и представительств, организация имеет обособленные подразделения по адресу:

- 450078, г. Уфа, ул. Кирова, д. 95;
- 420107, г. Казань, ул. Декабристов, д.133;
- 426004, г. Ижевск, ул. Ленина, 27;
- 350000, г. Краснодар, Западный внутригородской округ, ул. Карасунская, 60;
- 660133, г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, 17;
- 355000, г. Ставрополь, пр-кт Кулакова, 16, В.;
- 680021, г. Хабаровск, ул. Ленинградская, 73, Б;
- 400050, г. Волгоград, ул. Рокоссовского, 62;
- 140400, г. Коломна, ул. Гражданская, 10;
- 630091, г. Новосибирск, пр-кт Красный, 77, 1;
- 644043, г. Омск, ул. Красный Путь, 59;
- 614010, г. Пермь, ул. Куйбышева, 95, Б.;
- 344000, г. Ростов-на-Дону, ул. Красноармейская, 200;
- 443056, г. Самара, ш. Московское, 4, А.;
- 454080, г. Челябинск, ул. Энгельса, 65;
- 127018, г. Москва, ул. Суцевский Вал, 18;
- 194044, г. Санкт-Петербург, ул. Гельсингфорсская 2, А.;
- 127254, г. Москва, ул. Добролюбова, 3, стр.1.

1.8. Среднесписочная численность работников в 2020 году 146 человек.

1.9. В соответствии с Уставом органами управления являются:

- Общее собрание участников;
- Директор.

1.10. Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитор общества:

ООО «ПрофЭкспертАудит» ОГРН 1169658124107, член СРО ААС, ОРНЗ 12006096546

2. Основные принципы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998, а также положений по бухгалтерскому учету.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 г. № 94н.
- 2.1.2. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденному Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.1.3. Учет материалов ведется на счете 10 «Материалы» по фактическим расходам на приобретение без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов». Учет товаров ведется на счете 41 «Товары». При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
- 2.1.4. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина России № 32н от 06.05.1999г.
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99): организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- 2.1.5. Согласно учетной политике прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство», косвенные расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Согласно принятой на 2017 год учетной политике по окончании отчетного периода расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи». Вид деятельности Общества не предусматривает наличия незавершенного производства.
- 2.1.6. Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- 2.1.7. Общество формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату предстоящих отпусков (оценочное обязательство).
- 2.1.8. В 2020 году вносились изменения в Учетную политику. Приказом № 115 от 31.12.2019 утверждены и введены в действие формы налоговых регистров налогового учета с 01.01.2020.
Также в 2020 году вносились изменения в Учетную политику в части расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02 в редакции от 20.11.2018), а именно:
- установлен способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных бухгалтерского учета (способ отсрочки) (п. 22 ПБУ 18/02)
- установлен способ формирования информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете (на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского учета с применением самостоятельно разработанных регистров) (п. 3 ПБУ 18/02).
Внесенные изменения в учетную политику не требуют ретроспективного изменения показателей бухгалтерской отчетности.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

3.1. Расшифровка основных средств

Группы основных средств	Данные на 01.01.2020, тыс. руб.			Данные на 31.12.2020, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 694	15 553	9 141	24 694	24 587	107
Офисное оборудование	431	201	230	479	399	80
Прочие	58	11	47	241	43	198
итого	25 183	15 765	9 418	25 414	25 029	385

3.2. Расшифровка запасов

Вид запаса	Данные на 31.12.2020, тыс. руб.	Данные на 31.12.2019, тыс. руб.	Данные на 31.12.2018, тыс. руб.
Товары	40 781	91 845	114 483
Программное обеспечение	361	282	35
Сырье и материалы	1 257	1 001	1 153
Расходы будущих периодов, прочие	153	382	161
Незавершенное производство	0	0	0
итого	42 552	93 510	115 832

3.3. Расшифровка финансовых вложений

Вид финансового вложения	Данные на 31.12.2020, тыс. руб.		Данные на 31.12.2019, тыс. руб.	
	долгосрочные	краткосрочные	долгосрочные	краткосрочные
Процентные займы	2 966	0	1 211	0
в том числе				
сотрудники общества	2 966	0	1 211	0
из них выданных под залог			0	

3.4. Расшифровка дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность	Данные на 31.12.2020, тыс. руб.	Данные на 31.12.2019, тыс. руб.	Данные на 31.12.2018, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, итого	65 010	75 102	25 997
В т.ч.			
Расчеты с поставщиками	21 965	4 818	2 312
Расчеты с покупателями	40 885	46 072	13 239
Расчеты с бюджетом	1 753	23 985	10 201
Проценты по предоставленным займам	379	156	226
Расчеты с персоналом	28	71	19

Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019, а также на 31.12.2018 отсутствует.

3.5. Расшифровка кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность	Данные на 31.12.2020, тыс. руб.	Данные на 31.12.2019, тыс. руб.	Данные на 31.12.2018, тыс. руб.
Кредиторская задолженность, итого	175 487	127 982	270 051
В т.ч.			
Расчеты с бюджетом	28 544	16 016	21 466
Расчеты с сотрудниками	2 644	5 617	7 577
Расчеты с покупателями (без учета НДС с авансов)	39 085	43 169	32 634
Расчеты с поставщиками	105 208	63 159	208 344
Расчеты с внебюджетными фондами	6	21	29
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	1

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019, а также на 31.12.2018 отсутствует.

3.6. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации за 2020 год составила 1 024 775 тыс. руб., в том числе:

- выручка от продажи товаров составила 375 295 тыс. руб.;
- выручка от реализации прав использования программ для ЭВМ составила 252 956 тыс. руб.;
- выручка от реализации услуг по обработке фискальных данных и абонентскому обслуживанию программ для ЭВМ составила 272 829 тыс. руб.;
- выручка от реализации услуг сервисного обслуживания контрольно-кассовой техники составила 41 219 тыс. руб.;
- агентское вознаграждение по привлечению клиентов составило 32 991 тыс. руб.;
- выручка за продажу услуг по изготовлению сертификатов с применением встроенных в сертификат СКЗИ «КриптоПро CSP» составила 30 726 тыс. руб.;
- выручка за реализацию услуг по предоставлению информации составила 17 393 тыс. руб.;
- выручка за реализацию прочих услуг составила 1 366 тыс. руб.

Выручка от реализации за 2019 год составила 1 620 955 тыс. руб., в том числе:

- выручка от продажи товаров составила 795 826 тыс. руб.;
- выручка от реализации услуг по обработке фискальных данных и абонентскому обслуживанию программ для ЭВМ составила 365 261 тыс. руб.

3.7. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расшифровка расходов по основным видам деятельности:

Показатель	Данные за 2020 год		Данные за 2019 год	
	сумма, тыс. руб.	Доля, %	сумма, тыс. руб.	Доля, %
Расходы по материалам	6 248	1	11 416	1
Товары для перепродажи	322 081	35	716 115	47
Затраты на оплату труда	109 473	12	140 568	9
<i>В том числе по управленческому составу</i>	<i>15 314</i>		<i>3 395</i>	
Затраты на обязательные страховые взносы	32 575	4	41 708	3
Амортизация	9 286	1	11 538	1
Прочие затраты	438 872	48	594 821	39
итого	918 535	100	1 516 166	100

3.8. Прочие доходы и расходы. Финансовый результат за 2020 год.

Прочие доходы

Общая сумма прочих доходов в 2020 году составила 12 337 тыс. руб., в том числе:

- проценты к получению 2 676 тыс. руб.
- доход за выполнение условий премиальной программы 3 188 тыс. руб.
- восстановлены в учете и отражены в доходах по налогу на прибыль товары в случае расторжения или изменения условий по договорам 2 072 тыс. руб.
- возмещение сервисными центрами недостачи товаров, выявленной при инвентаризации 1 580 тыс. руб.
- положительные курсовые разницы 1 732 тыс. руб.
- штрафы СЦ за нарушение условий договоров 492 тыс. руб.
- оприходованы излишки, выявленные в результате инвентаризации 358 тыс. руб.

Прочие расходы

Общая сумма прочих расходов в 2020 году составила 12 289 тыс. руб., в том числе:

- списан убыток от недостачи имущества по результатам инвентаризации в связи с отсутствием виновного лица 5 083 тыс. руб.
- отнесена в расходы стоимость товаров (недостача в результате инвентаризации) возмещаемая виновными лицами 1 459 тыс. руб.
- отрицательные курсовые разницы 891 тыс. руб.
- расчетно-кассовое обслуживание, услуги банков 1 334 тыс. руб.
- НДС с безвозмездной реализации 1 307 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2020 год составила 106 287 тыс. руб., за 2019 год – 111 860 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020 год составила 83 080 тыс. руб., за 2019 год – 88 276 тыс. руб.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 23 397 тыс. руб.

За 2020 год отложенный налог на прибыль составляет 190 тыс. руб., который сформирован за счет возникновения и погашения временных разниц в отчетном периоде в части разницы оценки основных средств, формирования резерва по отпускам для целей бухгалтерского и налогового учетов.

Показатель	Данные за 2020 год, тыс. руб.	Данные за 2019 год, тыс. руб.
стр 2410 Налог на прибыль	23 207	23 584
в том числе		
стр 2411 Текущий налог на прибыль	23 397	23 746
стр 2412 Отложенных налог на прибыль	190	162
из них		
изменение ОНА	149	160
изменение ОНО	-41	-2
справочно: ПНО	-1 949	-1 143

5. Информация о связанных сторонах.

Состав связанных сторон.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица / место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
1	АО «ПФ «СКБ Контур»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	13.02.2017	100
3	Зарипов Сергей Рафаилович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	08.02.2019	

Информация об операциях со связанными сторонами в 2020 году:
Связанная сторона – АО «ПФ «СКБ Контур»:

Предмет сделки (договора)	Оборот за 2020 год (тыс. руб.)
Оказано услуг, поставлено ТМЦ организацией АО «ПФ «СКБ Контур» в адрес ООО «Контур НТТ»:	
Бухгалтерское обслуживание по договору № 1139/17/1/17 от 01.06.2017	425 тыс. руб.
Аренда офисов	2 489 тыс. руб.
Агентское вознаграждение по договору № 9/18 от 01.03.2018	30 724 тыс. руб.
Агентское вознаграждение по договору № 782/57/34/29/2/6/20 от 27.05.2020	50 299 тыс. руб.
Лицензионное вознаграждение на право использования Контур.ОФД по договору № 958/18/33/18 от 01.03.2018	115 978 тыс. руб.
Лицензионное вознаграждение по договору № 1850/19/78/19 от 01.07.2019	2 003 тыс. руб.
Лицензионное вознаграждение по договору № 531/19/21/19 от 01.03.2018	41 205 тыс. руб.
Лицензионное вознаграждение по дог. № 10000002/18Д/2/18 от 31.01.2018	9 703 тыс. руб.
Вознаграждение за использование ПО по договору № 3819/19/139/19 от 31.12.2019.	14 876 тыс. руб.
Услуги по поддержке технологической инфраструктуры по договору 3803/19/138/19 от 31.12.2019	510 тыс. руб.
Продажа техники по договору № 626/20/24/20 от 01.04.2020	608 тыс. руб.
Право использования программы для по договору №09921480/19/25/19 от 06.03.2019	95 тыс. руб.
Оказано услуг, поставлено ТМЦ организацией ООО «Контур НТТ» в адрес АО «ПФ «СКБ Контур»:	
Агентское вознаграждение по дог. № 782/57/34/29/2/6/20 от 27.05.2020 за период с 01.01.2020 по 31.12.2020	22 060 тыс. руб.
Сублицензионный договор на передачу неисключительных прав № 1634/19 от 13.05.2019	4 187 тыс. руб.
Поставка товара по договору купли-продажи товара №62/18 от 18.06.2018	62 206 тыс. руб.
Выплата дивидендов	100 000 тыс. руб.

6. Прочая информация.

Совместная деятельность. В течение отчетного года Общество не осуществляло совместную деятельность.

Информация о государственной помощи. Государственная помощь в 2020 году Обществом не получалась.

Информация о разногласиях с налоговыми органами по поводу уплаты в бюджет платежей. На отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

Информация о поручительствах. Поручительства в отчетном году не выдавались.

Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде. Существенные ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном году, отсутствуют.

В отчетном периоде Обществом не осуществлялась приостановка деятельности компании (отдельных ее подразделений) на период карантина для снижения риска заражения инфекционными заболеваниями (пандемия COVID).

Общество относится к группе компаний, включенных в Перечень системообразующих организаций № 01-01-51/50 от 08.05.2020 г.

События после отчетной даты. Обществу не известны существенные события хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период после отчетной даты (31.12.2020) и до даты составления бухгалтерской отчетности.

О непрерывности деятельности. Общество не имеет намерений о завершении финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем. По состоянию на 31.12.2020 года общество не имеет долгосрочных активов к продаже.

Директор

25.02.2021



Зарипов С.Р.